

# 山东同大海岛新材料股份有限公司

## 2023 年度财务决算报告

各位董事：

山东同大海岛新材料股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年 12 月 31 日资产负债表、2023 年度利润表、2023 年度现金流量表、2023 年度所有者权益变动表及财务报表附注已经永拓会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具标准无保留意见的审计报告。现将决算情况报告如下：

### 一、报告期主要财务指标

	2023 年	2022 年	本年比上年增减
营业收入（元）	329,242,844.44	464,370,707.88	-29.10%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-7,925,113.75	11,386,429.17	-169.60%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-25,471,963.86	7,645,070.42	-433.18%
经营活动产生的现金流量净额（元）	33,165,922.20	-2,133,351.90	1654.64%
基本每股收益（元/股）	-0.0892	0.1282	-169.58%
稀释每股收益（元/股）	-0.0892	0.1282	-169.58%
加权平均净资产收益率	-1.27%	1.82%	-3.09%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减
资产总额（元）	668,513,811.65	688,041,432.05	-2.84%
归属于上市公司股东的净资产（元）	618,146,263.93	629,176,936.17	-1.75%

2023 年受国际形势多变、经济形式复杂、宏观经济下行等多重因素影响，公司实现营业收入 32,924.28 万元，较 2022 年减少 29.10%；归属于上市公司股东的净利润-792.51 万元，较 2022 年减少 169.60%。

### 二、财务状况、经营成果和现金流量分析

#### （一）报告期末资产构成及变动情况

##### 1、公司主要资产变动情况

单位：元

资 产	期末余额	期初余额	同比变动
货币资金	237,961,578.58	141,396,110.77	68.29%
交易性金融资产	0.00	40,000,000.00	-100.00%
应收款项融资	15,854,824.86	32,106,838.67	-50.62%
应收票据	2,660,000.00	1,111,500.00	139.32%
预付账款	5,133,691.43	19,639,329.77	-73.86%
其他应收款	2,438,827.18	721,736.46	237.91%
投资性房地产	0.00	4,931,886.65	-100.00%
在建工程	0.00	1,798,506.84	-100.00%
其他非流动资产	1,182,666.73	1,787,037.76	-33.82%

## 2、主要变动项目分析

(1) 货币资金 2023 年末较期初增加 68.29%，主要是 2023 年银行存款增加，投资理财产品减少；

(2) 交易性金融资产 2023 年末较期初减少 100%，主要是 2023 年理财产品到期赎回；

(3) 应收款项融资 2023 年末较期初减少 50.62%，主要是 2023 年收到的银行承兑汇票减少；

(4) 应收票据 2023 年末较期初增加 139.32%，主要是 2023 年收到的商业承兑汇票增加；

(5) 预付账款 2023 年末较期初减少 73.86%，主要是 2023 年预付款项减少；

(6) 其他应收款 2023 年末较期初增加 237.91%，主要是 2023 年其他应收款项增加；

(7) 投资性房地产 2023 年末较期初减少 100%，主要是 2023 年处置投资性房地产；

(8) 在建工程 2023 年末较期初减少 100%，主要是 2023 年在建工程已到达预定可使用状态，转入固定资产核算；

(9) 其他非流动资产 2023 年末较期初减少 33.82%，主要是预付的设备款减少。

## (二) 报告期末负债、所有者权益变动情况

## 1、公司负债和所有者权益变动情况

单位：元

负债和所有者权益	2023年12月31日	2022年12月31日	同比变动
短期借款	0.00	111,433.60	-100.00%
应付票据	9,000,000.00	0.00	100.00%
应付账款	20,837,783.85	33,363,798.52	-37.54%
其他流动负债	526,872.00	1,460,296.17	-63.92%
递延收益	3,323,454.54	5,681,947.94	-41.51%

## 2、主要变动项目分析

(1) 短期借款 2023 年末较期初减少 100%，主要是 2023 年办理的信保贷融资业务到期；

(2) 应付票据 2023 年末较期初增加 100%，主要是 2023 年末办理的银行承兑汇票未到期；

(3) 应付账款 2023 年末较期初减少 37.54%，主要是 2023 年末较期初应付未付材料采购款减少；

(4) 其他流动负债 2023 年末较期初减少 63.92%，主要是已付未到期的商业承兑汇票减少；

(5) 递延收益 2023 年末较期初减少 41.51%，主要是 2023 年政府补助等递延收益摊销减少。

## (三) 报告期损益情况及变动分析

### 1、报告期损益情况

单位：元

项 目	本期金额	上期金额	变动比例
一、营业总收入	329,242,844.44	464,370,707.88	-29.10%
减：营业成本	304,467,550.06	419,118,025.03	-27.36%
税金及附加	5,516,502.74	4,435,045.60	24.38%
销售费用	5,570,154.48	3,990,933.24	39.57%
管理费用	17,178,359.46	19,669,133.54	-12.66%
研发费用	13,336,663.21	17,454,885.59	-23.59%

财务费用	-5,507,485.25	-7,765,516.92	29.08%
加：其他收益	2,635,127.18	3,605,914.41	-26.92%
投资收益（损失以“-”号填列）	308,767.12	150,835.61	104.70%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,324,156.72	-149,420.51	1455.45%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,811,973.61	-90,104.49	5240.44%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	8,089,573.59	645,548.14	1153.13%
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>-7,421,562.70</b>	<b>11,630,974.96</b>	<b>-163.81%</b>
加：营业外收入	36,950.00	1,000.37	3593.63%
减：营业外支出	61,681.05	1,700.00	3528.30%
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>-7,446,293.75</b>	<b>11,630,275.33</b>	<b>-164.03%</b>
减：所得税费用	478,820.00	243,846.16	96.36%
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>-7,925,113.75</b>	<b>11,386,429.17</b>	<b>-169.60%</b>

## 2、主要变动分析

（1）销售费用 2023 年较上年同期增长 39.57%，主要是 2023 年展览费、佣金增加；

（2）投资收益 2023 年较上年同期增长 104.70%，主要是 2023 年利用闲置资金进行的理财收益增加；

（3）信用减值损失 2023 年较上年同期增长 1455.45%，主要是 2023 年对部分应收账款根据会计准则的要求计提了减值准备；

（4）资产减值损失 2023 年较上年同期增长 5240.44%，主要是 2023 年对部分存货根据会计准则的要求计提了跌价准备；

（5）资产处置收益 2023 年较上年同期增长 1153.13%，主要是 2023 年处置闲置固定资产收益增加；

（6）营业外收入 2023 年较上年同期增长 3593.63%，主要是 2023 年营业外项目收入增加；

（7）营业外支出 2023 年较上年同期增长 3528.30%，主要是 2023 年缴纳了滞纳金。

## （四）报告期现金流量情况及变动分析

### 1、报告期现金流量情况

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动产生的现金流量净额	33,165,922.20	-2,133,351.90	1654.64%
投资活动产生的现金流量净额	62,180,238.08	-44,816,336.84	238.74%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,214,558.11	-2,794,856.25	-15.02%

## 2、主要变动分析

(1) 2023 年经营活动产生的现金流量净额较 2022 年变动 1654.65%，主要原因是经营收入和经营支出较 2022 年均同比减少，但经营支出减少的幅度较大；

(2) 2023 年投资活动产生的现金流量净额较 2022 年变动 238.74%，主要原因是 2023 年理财产品到期赎回和处置闲置资产资金流入增加。

## (五) 报告期基本财务指标

指标范围	主要指标	2023 年度	2022 年度
偿债能力	流动比率	9.30	7.89
	速动比率	6.78	5.39
	资产负债率	7.53%	8.56%
盈利能力	销售净利率	-2.41%	2.45%
	加权平均净资产收益率	-1.27%	1.82%

山东同大海岛新材料股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 19 日